

**Årsregnskap 2018  
for  
Låter Vasslag SA**

**Organisasjonsnr. 970189807**

## Resultatregnskap

	Note	2018	2017
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Vannavgifter		1 199 930	1 182 394
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>1 199 930</b>	<b>1 182 394</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Lønnskostnader	8	73 591	72 250
Avskrivning på varige driftsmidler	2	297 402	263 614
Strøm		14 553	11 715
Analyser		53 170	24 662
Driftsutstyr		1 000	28 293
Vedl, reparasjoner, utbedringer		717 687	76 832
Revisjonshonorar	8	0	24 000
Regnskapshonorar		46 762	40 947
Kontorrekvisita		537	18 699
Møter, kurs, m.m.		0	7 665
Porto, telefoni		6 630	12 829
Forsikringer		17 128	11 768
Annen driftskostnad		21 399	4 296
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>1 249 860</b>	<b>597 570</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>(49 930)</b>	<b>584 824</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		2 839	428
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 839</b>	<b>428</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		128 609	141 092
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>128 609</b>	<b>141 092</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>(125 770)</b>	<b>(140 664)</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>(175 700)</b>	<b>444 160</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	9	1 872	114 356
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>(177 572)</b>	<b>329 804</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>(177 572)</b>	<b>329 804</b>
<b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>			
Overføringer annen egenkapital		(177 572)	329 804
<b>SUM OVERF. OG DISP.</b>		<b>(177 572)</b>	<b>329 804</b>

## Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
Låter vannverk, byggetrinn 1	2,3	1 364 580	1 502 640
Utbedring Låterfjell		163 012	183 010
Hannahaugen		13 478	15 500
Kråkåsen hyttefelt		8 370	8 370
Inntakskum til hovedvei		629 262	673 922
Utskifting asbestør	2	2 162 307	1 629 376
Driftsløsøre	2	7 209	13 245
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>4 348 218</b>	<b>4 026 063</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Andre kortsiktige fordringer		45 344	187 155
<b>Sum fordringer</b>		<b>45 344</b>	<b>187 155</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	100 041	246 897
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>145 384</b>	<b>434 052</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>4 493 603</b>	<b>4 460 115</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
Annen egenkapital	5	1 244 985	1 422 557
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>1 244 985</b>	<b>1 422 557</b>
<b>GJELD</b>			
<b>LANGSIKTIG GJELD</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6,7	1 771 937	2 014 683
<b>SUM LANGSIKTIG GJELD</b>		<b>1 771 937</b>	<b>2 014 683</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		27 418	817 258
Betalbar skatt	9	1 872	114 356
Skyldig offentlige avgifter		9 436	3 653
Annen kortsiktig gjeld	10	1 437 955	87 608
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>1 476 681</b>	<b>1 022 875</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>3 248 618</b>	<b>3 037 558</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>4 493 603</b>	<b>4 460 115</b>

Kjerringøy, den \_\_\_\_/\_\_\_\_ - 2019

\_\_\_\_\_  
Rolf Eivind Alsos  
Styreleder/daglig leder

\_\_\_\_\_  
Knut Eivind Johansen  
Styrets nestleder

\_\_\_\_\_  
Bengt Johnny Fagerlund  
Styremedlem

\_\_\_\_\_  
Lillian Johnsen  
Styremedlem

\_\_\_\_\_  
Morten Ramdal  
Styremedlem

## Noter 2018

### Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

#### Inntekter og kostnader

Inntekter fra salg av varer og tjenester tas med i regnskapet i den perioden de er opptjent, dvs i den perioden varen er levert eller tjenesten er utført. Kostnader tas med i samme periode som tilhørende inntekt.

#### Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

#### Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives lineært over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Utsatt skatt balanseføres ikke.

## Noter 2018

## Note 2 - Anleggsmidler

	Låter vannverk, byggetrinn 1	Utbedring Låterfjell	Hannahaugen	Inntakskum til hovedvei	Utskifting asbestør	Driftsløsøre	Sum
Ansk.kost pr. 1/1	3 448 255	414 377	51 822	886 594	1 701 035	172 409	6 674 492
+ Tilgang	0	0	0	0	619 557	0	619 557
<b>Ansk.kost pr. 31/12</b>	<b>3 448 255</b>	<b>414 377</b>	<b>51 822</b>	<b>886 594</b>	<b>2 320 592</b>	<b>172 409</b>	<b>7 294 049</b>
Akk. av/nedskr. pr 1/1	1 945 615	231 367	27 952	212 672	71 659	159 164	2 648 429
+ Ord. avskrivninger	138 060	19 998	2 022	44 660	86 626	6 036	297 402
<b>Akk. av/nedskr. 31/12</b>	<b>2 083 675</b>	<b>251 365</b>	<b>29 974</b>	<b>257 332</b>	<b>158 285</b>	<b>165 200</b>	<b>2 945 831</b>
<b>Balansef. verdi 31/12</b>	<b>1 364 580</b>	<b>163 012</b>	<b>21 848</b>	<b>629 262</b>	<b>2 162 307</b>	<b>7 209</b>	<b>4 348 218</b>
Prosentats avskr.	4-4	5-5	4-4	5-5	4-4	10-10	

Det er aktivert kr. 969.557 minus tilskudd fra Bodø Kommune på kr. 350.000, sum 619.557. Gjelder utskifting av aspestrør i 2018.

## Note 3 - Låter vannverk, byggetrinn 1

<b>Kostpris</b>	<b>6 068 255</b>
Mottatte offentlige tilskudd tidl. år	
Nordland Fylkeskommune	-1 525 000
Bodø Kommune	-1 095 000
<b>Sum offentlige tilskudd</b>	<b>-2 620 000</b>
<b>Anskaffelseskost</b>	<b>3 448 255</b>

## Note 4 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 4 197.  
Bevilget kassekreditt pr 31.12. er kr 250 000.

## Note 5 - Annen egenkapital

	2018	2017
Pr 1.1.	1 422 557	657 378
Årets resultat	0	435 375
Anvendt til årsresultat	-177 572	
<b>Pr 31.12.</b>	<b>1 244 985</b>	<b>1 422 557</b>

## Noter 2018

### Note 6 - Andel gjeld som forfaller mer enn 5 år etter årets slutt

Lån med 15 års løpetid fra 2011	133 325
Lån med 15 års løpetid fra 2015	455 610
<b>Sum andel gjeld med forfall etter 31.12.2023</b>	<b>588 935</b>

### Note 7 - Gjeld til kredittinstitusjoner, pantstillelser

	2017	2018
Gjeld som er sikret med pant	2 014 683	3 121 937
<b>Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet</b>		
Driftsmidler (begrenset til tinglyst heftelse)	2 000 000	3 350 000
Fordringer	187 155	45 344
<b>Sum</b>	<b>2 187 155</b>	<b>2 045 344</b>

### Note 8 - Lønninger, ansatte, honorarer mv.

	I år	I fjor
Lønn	59 858	66 960
Arbeidsgiveravgift	4 729	5 290
Andre lønnsrelaterte ytelser	9 004	0
<b>Totalt</b>	<b>73 591</b>	<b>72 250</b>

Selskapet sysselsetter mindre enn 1 årsverk. Selskapet er ikke pliktig til å tegne pensjonsordninger ihht lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Styrehonorarer utgjorde kr 34 500.

Foretaket kjøper tjenester fra styreleders selskap, utført arbeid ihht faktura.

Det er ikke ytet lån eller gitt sikkerhetsstillelser.

Det er gjort fravalg av revisjon fra og med 2017.

## Noter 2018

### Note 9 - Skatt

#### Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-175 700
+ Permanente og andre forskjeller	131
+ Endring i midlertidige forskjeller	45 662
<b>= Inntekt</b>	<b>-129 907</b>
<b>Netto skattbar formue (avrundet)</b>	<b>1 258 044</b>

#### Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
+ Formueskatt	1 872
<b>= Sum betalbar skatt</b>	<b>1 872</b>
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
<b>= Ordinær skattekostnad</b>	<b>1 872</b>
Skattesats i inntektsåret	23

#### Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	1 872
<b>= Betalbar skatt i balansen</b>	<b>1 872</b>

#### Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-365 331	-319 669
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	129 907	0
<b>= Grunnlag utsatt skattefordel</b>	<b>495 238</b>	<b>319 669</b>
<b>Utsatt skattefordel</b>	<b>108 952</b>	<b>73 524</b>
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	495 238	319 670
<b>Ikke bokført utsatt skattefordel</b>	<b>108 952</b>	<b>73 524</b>
<b>Bokført utsatt skattefordel</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Note 10 - Annen kortsiktig gjeld

Herav et kortsiktig lån fra Bodø Kommune kr. 1.350.000,- Lånet forfaller august 2019. Lånet er rentefritt.

## LÅTER VASSLAG BA - BUDSJETT 2019

<b>Konto</b>		
3000-3900	Vannavgifter	-1 210 000,00
	<b>Totale inntekter</b>	<b>-1 210 000,00</b>
5000-5990	Lønninger med mer.	75 000,00
	<b>Lønnskostnader inkl. sos. Kost</b>	<b>75 000,00</b>
6000-6009	Avskrivninger alle anlegg	300 000,00
	<b>Sum avskrivninger</b>	<b>300 000,00</b>
6340	Strøm	15 000,00
6541 og 6543	Driftsutstyr	50 000,00
6542	Analyser	50 000,00
6620	Reperasjon/vedlikehold	491 500,00
6705	Regnskap	40 000,00
6730	Administrasjon intern	5 000,00
6800	Kontorrekvisita	10 000,00
6860	Møter, kurs m.m.	7 000,00
6940	Porto	7 000,00
7500 og 5920	Forsikringer	20 000,00
	<b>Sum øvrige driftskost.</b>	<b>695 500,00</b>
	<b>Sum driftskostnader</b>	<b>995 500,00</b>
	<b>Driftsresultat</b>	<b>-139 500,00</b>
8050	Finansinntekter	-500,00
8155	Renter lån/kassakreditt	140 000,00
	<b>Netto.finanskostnader</b>	<b>139 500,00</b>
	<b>Resultat etter finans</b>	<b>0,00</b>

Kjerringøy, \_\_\_/\_\_\_ - 2019